

KONSOLIDEERITUD MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2014

aruandeaasta lõpp: 31.12.2014

ärinimi: Osaühing M.S. Holding

registrikood: 10646795

tänavanimi: Jahu 12-215

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihthumber: 10415

telefon: +372 6599166

faks: +372 6599177

e-posti aadress: sven.kotkas@kinema.eu

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Konsolideeritud bilanss	4
Konsolideeritud kasumiaruanne	5
Konsolideeritud rahavoogude aruanne	6
Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	12
Lisa 3 Varud	12
Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad	13
Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud	13
Lisa 6 Materiaalne põhivara	14
Lisa 7 Kapitalirent	14
Lisa 8 Kasutusrent	15
Lisa 9 Laenukohustused	16
Lisa 10 Võlad ja ettemaksed	17
Lisa 11 Eraldised	17
Lisa 12 Osakapital	18
Lisa 13 Müügitulu	18
Lisa 14 Muud äritulud	19
Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	19
Lisa 16 Turustuskulud	19
Lisa 17 Üldhalduskulud	19
Lisa 18 Tööjõukulud	20
Lisa 19 Muud ärikulud	20
Lisa 20 Seotud osapooled	20
Lisa 21 Konsolideerimata bilanss	21
Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne	21
Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne	22
Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne	23
Aruande allkirjad	24
Vandeaudiitori aruanne	25

Tegevusaruanne

2014. aasta oli kontsernille ,mille koosseisu kuuluvad M.S.Holding OÜ ja tema tütarettevõtte Kinema OÜ ning Kinema OÜ tütarettevõtted Kinema AS ja Kinema OY, edukas. Suured projektid välisurgudel ja sealt ammutatud kogemused aitasid meil taas ennast leida. Teame nüüd veelgi paremini, kuhu kuulume ning mis on meie tugevad küljed – pikaajaline kogemus ja stabiilsed töötajad.

Eesti turul oleme tuntud pikki aastaid, meil on kindel turuosa ja usaldusväärsed koostööpartnerid. Oleme suutnud seda hoida. Oma inimestesse investeerides tegeleme pideva arengu ja kasvamisega.

Soome turul suutsime käivet kasvatada hoolimata mitu aastat kestnud Soome majanduse paigalseisust. Plaan edasimüüjate turu kasvatamise ja suurtele ehitusfirmadele keskendumise osas liigub aeglaselt kuid kindlalt positiivses suunas. Soome ehitusettevõtete seas oleme aastatega oma maine kujundanud ja see on abiks ka edasimüüjate puhul. Arvestades Soome ehitusturgu ja tihedat konkurentsi, saame tehtud tööga igati rahul olla.

Kontserni ettevõtete töötajate keskmine arv 2014. aastal oli 40 inimest (2013. aastal 40 inimest). Aruandeperioodil töötajatele arvestatud tasud koos maksudega moodustasid kokku 0,8 milj.eurot (2013. aastal 1,0 milj.eurot).

2015. majandusaasta eesmärgiks on kontsern seadnud keskendumise Eesti ja Soome turule. Peamised investeeringud on seotud inimressursi kompetentsi tõstmise, infosüsteemide arendamise ja protsesside lihtvimisega.

Peamised finantsnäitajad viimasel kahel majandusaastal:

	2014	2013
Müügitulu (milj.EUR)	5,46	5,72
Käibe kasv (%)	-4,57	21,35
Brutokasumi määr (%)	15,54	20,43
Puhaskasum (milj.EUR)	0,19	0,28
Puhasrentaablus (%)	3,44	4,83
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	0.77	0.89
Varade tootlus (ROA) (%)	6,59	7,85
Omakapitali tootlus(ROE) (%)	13,00	20,33

Käibe kasv (%)	= (müügitulu 2014–müügitulu 2013)/ müügitulu 2013 x 100
Brutokasumimäär (%)	= brutokasum/müügitulu x 100
Puhasrentaablus (%)	= puhaskasum / müügitulu x 100
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja (kordades)	= käibevara/ lühiajalised kohustused
Soliidsuskordaja (omakapitali osakaal)	= omakapital / bilansimaht x 100%
Lühiajaliste kohustuste kattekordaja(kordades)	= käibevara / lühiajalised kohustused
Varade tootlus (ROA)	= puhaskasum / keskmine varade maht x 100
Omakapitali tootlus(ROE)	= puhaskasum / keskmine omakapital x 100

Raamatupidamise aastaaruanne

Konsolideeritud bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	68 453	150 813	
Nõuded ja ettemaksed	713 392	1 237 229	2
Varud	241 052	386 869	3
Kokku käibevara	1 022 897	1 774 911	
Põhivara			
Kinnisvarainvesteeringud	1 113 400	1 247 850	5
Materiaalne põhivara	714 545	498 775	6
Kokku põhivara	1 827 945	1 746 625	
Kokku varad	2 850 842	3 521 536	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Laenukohustused	242 113	166 897	9
Võlad ja ettemaksed	1 070 335	1 823 790	10
Eraldised	11 865	9 862	11
Kokku lühiajalised kohustused	1 324 313	2 000 549	
Pikaajalised kohustused			
Laenukohustused	80 803	161 420	9
Kokku pikaajalised kohustused	80 803	161 420	
Kokku kohustused	1 405 116	2 161 969	
Omakapital			
Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital			
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587	12
Kohustuslik reservkapital	959	959	
Realiseerimata kursivahed	-6 058	-4 268	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 289	1 076 849	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 949	276 440	
Kokku emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital	1 445 726	1 359 567	
Kokku omakapital	1 445 726	1 359 567	
Kokku kohustused ja omakapital	2 850 842	3 521 536	

Konsolideeritud kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Müügitulu	5 459 091	5 720 531	13
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-4 610 726	-4 551 902	15
Brutokasum (-kahjum)	848 365	1 168 629	
Turustuskulud	-471 770	-649 775	16
Üldhalduskulud	-211 339	-311 342	17
Muud äritulud	141 081	206 304	14
Muud ärikulud	-90 521	-102 677	19
Ärikasum (kahjum)	215 816	311 139	
Muud finantstulud ja -kulud	-13 887	-7 579	
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	201 929	303 560	
Tulumaks	-13 980	-27 120	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 949	276 440	
Emaettevõtja aktsionäri/osaniku osa kasumist (kahjumist)	187 949	276 440	

Konsolideeritud rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	215 816	311 139	
Korrigeerimised			
Põhivara kulum ja väärtuse langus	53 798	91 526	6
Kasum (kahjum) põhivara müügist	-3 686	-4 776	
Muud korrigeerimised	-125 118	-188 200	
Kokku korrigeerimised	-75 006	-101 450	
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	384 571	-624 744	
Varude muutus	145 803	130 902	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-656 845	600 437	
Makstud intressid	-9 611	-10 330	
Makstud ettevõtte tulumaks	-19 819	-9 623	
Kokku rahavood äritegevusest	-15 091	296 331	
Rahavood investeerimistegevusest			
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-428	0	
Laekunud materiaalse ja immateriaalse põhivara müügist	9 490	12 909	
Laekunud intressid	201	44	
Kokku rahavood investeerimistegevusest	9 263	12 953	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Saadud laenud	1 408	1 039	
Saadud laenude tagasimaksed	-85 886	-284 396	
Arvelduskrediidi saldo muutus	69 345	99 661	
Kapitalirendi põhiosa tagasimaksed	-5 627	-5 537	
Makstud dividendid	-71 700	-37 200	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-92 460	-226 433	
Kokku rahavood	-98 288	82 851	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	150 813	32 098	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-98 288	82 851	
Valuutakursside muutuste mõju	15 928	35 864	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	68 453	150 813	

Konsolideeritud omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Emaettevõtja aktsionäridele või osanikele kuuluv omakapital				
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Realiseerimata kursivahed	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 587	959	60	1 156 849	1 167 455
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-4 328	276 440	272 112
Makstud dividendid	0	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2013	9 587	959	-4 268	1 353 289	1 359 567
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	-1 790	187 949	186 159
Makstud dividendid	0	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2014	9 587	959	-6 058	1 441 238	1 445 726

Täpsem informatsioon osakapitali ja vaba omakapitali kohta on toodud lisas 12

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

M.S.Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) 2014. aasta konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Konsolideeritud aruandes kajastuvad M.S.Holding OÜ (edaspidi: emaettevõtte) ning tema tütarettevõtte Kinema OÜ ja Kinema OÜ tütarettevõtete Kinema AS ja Kinema OY (koos edaspidi nimetatud: kontsern) finantsnäitajad.

Informatsioon tütarettevõtete kohta on toodud lisa 4.

Konsolideeritud raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes

Konsolideeritud aruande koostamine

Konsolideerimise põhimõtted

Konsolideeritud aruandes on rida-realt konsolideeritud kõik tütarettevõtted. Elimineeritud on kõik kontsernisisesed nõuded ja kohustused, kontserni ettevõtete vahelised tehingud ning nende tulemusena tekkinud realiseerimata kasumid ja kahjumid.

Tütarettevõtteks loetakse ettevõtet, mille üle emaettevõttel on kontroll. Ettevõtet loetakse kontrolli all olevaks, kui kontsern omab kas otseselt või kaudselt üle 50% tütarettevõtte hääleõiguslikest aktsiastest või osadest või on muul moel võimeline kontrollima selle ettevõtte tegevus- ja finantspoliitikat.

Äriühendused

Tütarettevõtte soetamist kajastatakse ostumeetodil. Vastavalt ostumeetodile võetakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused arvele nende õiglases väärtuses ning omandatud osaluse soetusmaksumuse ja omandatud netovara õiglase väärtuse vahe kajastatakse positiivse või negatiivse firmaväärtusena.

Alates omandamise kuupäevast kajastatakse omandatud tütarettevõtte varad, kohustused ja tingimuslikud kohustused ning tekkinud positiivne firmaväärtus konsolideeritud bilansis ning osalus omandatud tütarettevõtte tuludes ja kuludes kajastatakse konsolideeritud kasumiaruandes. Negatiivne firmaväärtus kajastatakse koheselt tuluna.

Vastavalt Eesti Vabariigi Raamatupidamise seadusel tuleb konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande lisades avaldada konsolideeritava üksuse (emaettevõtte) eraldiseisvad konsolideerimata aruanded. Emaettevõtte aruannete koostamisel on järgitud samu põhimõtteid, mida on rakendatud ka konsolideeritud raamatupidamise aastaaruande koostamisel, v.a. investeeringud tütar- ja sidusettevõtetesse, mis konsolideerimata aruandes on kajastatud soetusmaksumuses (miinus vajadusel allahindlused).

Finantsvarad

Kõik finantsvarad võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, milleks on antud finantsvara eest makstud tasu õiglase väärtus.

Algne soetusmaksumus sisaldab ka kõiki finantsvara soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi, sealhulgas tasud vahendajatele ja nõustajatele, tehinguga kaasnevad mittetagastatavad maksud ja muud sarnased kulutused, v.a. selliste finantsvarade, mida kajastatakse õiglases väärtuses muutusega läbi kasumiaruande, soetamisega seotud kulutused.

Pärast algset arvelevõtmist kajastatakse kõiki finantsvarasid õiglases väärtuses, v.a.:

a) nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügi eesmärgil ja lunastustähtajani hoitavad finantsinvesteeringud — kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses;

b) investeeringud aktsiatesse ja teistesse omakapitaliinstrumentidesse, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt hinnata (k.a. selliste varadega seotud tuletisinstrumentid) — kajastatakse soetusmaksumuses.

Nõuded teiste osapoolte vastu, mida ettevõtte ei ole soetanud edasimüügiks, ja lunastustähtajani hoitavad finantsvarad kajastatakse edaspidi korrigeeritud soetusmaksumuses.

Igal bilansipäeval hinnatakse, kas esineb tunnuseid korrigeeritud soetusmaksumuse või soetusmaksumuse meetodil kajastatud finantsvara või finantsvarade grupi väärtuse languse osas. Juhul, kui selliseid tunnuseid esineb, hinnatakse korrigeeritud soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad alla finantsvarast eeldatavasti tulevikus laekuvate maksete nüüdsväärtuseni (diskonteerituna antud finantsvara esmasel kajastamisel fikseeritud sisemise intressimääraga) ning soetusmaksumuses kajastatavad finantsvarad hinnatakse alla summani, mida põhjendatud hinnangu kohaselt võiks saada, kui seda finantsvara peaks müüma bilansipäeva seisuga. Väärtuse langusest tulenevad allahindlused kajastatakse kasumiaruandes kuluna.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse bilansis ja rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit) ja kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite.

Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Kontserni kuuluvate ettevõtete arvestusvaluutadeks on nende ettevõtete äritegevuse põhilise majanduskeskkonna valuuta.

Emaettevõtte ja Eestis registreeritud tütarettevõtete arvestusvaluuta on euro.

Konsolideeritud aruanded on koostatud eurodes.

Välisvaluutas toimunud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa keskpanga valuutakursid.

Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed varad ja kohustused hinnatakse bilansipäeval ümber arvestusvaluutasse bilansipäeval kehtivate Euroopa keskpanga valuutakursside alusel. Ümberhindamise tulemusena tekkinud kursikasumid ja -kahjumid kajastatakse aruandeperioodi kasumiaruandes.

Mitterahalised välisvaluutas fikseeritud varad ja kohustused, mida mõõdetakse õiglases väärtuses, hinnatakse ümber arvestusvaluutasse, võttes aluseks Euroopa

keskpanga valuutakursid, mis kehtivad õiglase väärtuse määramise päeval. Mitterahalisi välisvaluutas fikseeritud varasid ja kohustusi, mida ei kajastata õiglase väärtuse meetodil (nt ettemaksed) bilansipäeval ümber ei hinnata, vaid kajastatakse jätkuvalt tehingupäeval kehtinud keskpanga valuutakursi alusel.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringud sidusettevõtetesse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Investeering sidusettevõttesse võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, milleks on makstava tasu õiglase väärtus ja omandamisega otseselt seotud väljaminekud.

Soetusmaksumuse meetodi kohaselt korrigeeritakse esialgset soetusmaksumust järgmistel perioodidel vajadusel investeeringu väärtuse langusest tulenevate allahindlustega. Igal bilansipäeval hinnatakse, kas on indikatsioone, et investeeringu kaetav väärtus võib olla langenud alla tema bilansilise väärtuse. Kui selliseid indikatsioone esineb, siis viiakse läbi vara väärtuse test. Investeeringuobjekti poolt makstavad dividendid kajastatakse tuluna sel hetkel, kui investeerijal tekib õigus dividendidele.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuded ostjate vastu, viitlaekumised ning muud lühi- ja pikaajalised nõuded (sh. laenukohustused, deposiidid) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses.

Lühiajaliste nõuete korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega (miinus allahindlused), mistõttu lühiajalisi nõudeid kajastatakse bilansis tõenäoliselt laekuvas summas.

Pikaajaliste finantsvarade korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse finantsvara algselt arvele saadaoleva tasu õiglases väärtuses, arvestades järgmistel perioodidel intressitulu sisemise intressimäära meetodil.

Varud

Varud võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses (mis koosneb ostukulutustest, tootmiskulutustest ja muudest kulutustest, mis on vajalikud varude viimiseks nende olemasolevasse asukohta ja seisundisse) või neto realiseerimisväärtuses, sõltuvalt sellest, kumb on madalam. Neto realiseerimisväärtus on toote hinnanguline müügihind tavapärase äritegevuse käigus, millest on maha arvatud hinnangulised kulutused, mis on vajalikud toote müügivalmidusse viimiseks ja müügi sooritamiseks.

Varude kuluks kandmisel FIFO meetodit.

Kinnisvarainvesteeringud

Kinnisvarainvesteering võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis sisaldab ka soetamisega otseselt seonduvaid kulutusi.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust on võimalik usaldusväärselt hinnata mõistliku kulu ja pingutusega, kajastatakse pärast arvelevõtmist õiglases väärtuses. Õiglase väärtuse muutusest tulenevad kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes.

Kinnisvarainvesteeringud, mille õiglast väärtust ei ole võimalik usaldusväärselt mõistliku kulu ja pingutusega hinnata, kajastatakse soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud allahindlused väärtuse langusest. Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit.

Amortisatsioonimäär määratakse igale kinnisvarainvesteeringu objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Kinnisvarainvesteeringute kaetava väärtuse määramisel lähtutakse lõigus "Varade väärtuse langus" kirjeldatud põhimõtetest.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Materiaalne ja immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja soetamisega otseselt seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta.

Materiaalset ja immateriaalset põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja

võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust elueast.

Maad ei amortiseerita.

Kui on märke sellest, et varaobjekti eluiga või lõppväärtus on oluliselt muutunud, tehakse muudatused vara amortiseerimises edasiulatuvalt.

Arendusväljaminekutena kajastatakse kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, kontsern suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Varade väärtuse langus.

Igal bilansipäeval hinnatakse materiaalse ja immateriaalse põhivara ja soetusmaksumuse meetodil kajastatavate kinnisvarainvesteeringute puhul vara väärtuse võimalikule langusele viitavate asjaolude esinemist. Selliste asjaolude esinemise korral hinnatakse vara kaetavat väärtust ning võrreldakse seda bilansilise maksumusega.

Väärtuse langusest tekkinud kahjum kajastatakse summas, mille võrra vara bilansiline maksumus ületab selle kaetava väärtuse. Vara kaetav väärtus on vara õiglane väärtus, millest on maha lahutatud müügikulutused, või vara kasutusväärtus, vastavalt sellele, kumb on kõrgem. Vara väärtuse languse hindamise eesmärgil hinnatakse kaetavat väärtust kas üksiku varaobjekti või väikseima võimaliku varade grupi kohta, mille jaoks on võimalik rahavoogusid eristada (raha genereeriv üksus).

Varade allahindlusi kajastatakse aruandeperioodi kuluna.

Kord alla hinnatud varade puhul hinnatakse igal järgmisel bilansikuupäeval, kas võib olla tõenäoline, et vara kaetav väärtus on vahepeal tõusnud (v.a firmaväärtus, mille allahindlusi ei tühistata). Kui väärtuse testi tulemusena selgub, et vara või varade grupi (raha genereeriva üksuse) kaetav väärtus on tõusnud üle bilansilise jääkmaksumuse, tühistatakse varasem allahindlus ja suurendatakse vara bilansilist jääkmaksumust kuni summani, mis oleks kujunenud, arvestades vahepealsetel aastatel normaalset amortisatsiooni.

Allahindluse tühistamist kajastatakse aruandeaasta kasumiaruandes põhivara allahindluse kahjumi vähendamisena

Rendid

Kapitalirendina käsitletakse rendilepingut, mille puhul kõik olulised vara omandiga seonduvad riskid ja hüved kanduvad üle rentnikule.

Muud rendilepingud kajastatakse kasutusrendina.

Kontsern kui rentnik

Kapitalirent võetakse arvele vara ja kohustusena renditud vara õiglase väärtuse summas või rendimaksete miinimumsumma nüüdisväärtuses, juhul kui see on madalam. Rendimaksed jaotatakse finantskuluks (intressikulu) ja kohustuse jääkväärtuse vähendamiseks. Finantskulud jaotatakse rendiperioodile arvestusega, et intressimäär on igal ajahetkel kohustuse jääkväärtuse suhtes sama.

Kapitalirendi tingimustel renditud varad amortiseeritakse sarnaselt omandatud põhivaraga, kusjuures amortisatsiooniperioodiks on vara eeldatav kasulik tööiga või rendisuhte kehtivuse periood, olenevalt sellest, kumb on lühem.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt kasumiaruandes kuluna.

Kontsern kui rendileandja

Kapitalirendi alusel väljarenditud vara kajastatakse bilansis nõudena kapitalirenti tehtud netoinvesteeringu summas (võrdub saadaolevate rendimaksete nüüdisväärtusega, pluss renditava vara garanteerimata jääkväärtus rendiperioodi lõpuks).

Rentnikult saadavad rendimaksed jagatakse kapitalirendinõude põhiosa tagasimakseteks ja finantstuluks. Finantstulu jagatakse rendiperioodile arvestusega, et rendileandja tuluse määr on igal ajahetkel kapitalirendi netoinvesteeringu jäägi suhtes sama. Rendilepingute sõlmimisega kaasnevad esmased otsekulutused (komisjonitasud ja notaritasud), mis jäävad rendileandja kanda, võetakse arvesse rendi sisemise intressimäära ja kapitalirendinõude arvestusel ning kajastatakse tulu vähendusena rendiperioodi jooksul.

Kasutusrendi tingimustel väljarenditud vara kajastatakse bilansis tavakorras, analoogselt muule kontserni bilansis kajastatavale varale.

Kasutusrendimaksed kajastatakse rendiperioodi jooksul lineaarselt tuluna.

Finantskohustused

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses. Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu sisemise intressimäära meetodil. Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast, kui kontsernil pole tingimusteta õigust kohustuse tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva või kui laenuandjal oli õigus bilansipäeval finantskohustus tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Eraldised ja tingimuslikud kohustused

Eraldis kajastatakse juhul, kui kontsernil lasub enne bilansipäeva toimunud kohustavast sündmusest tulenevalt juriidiline või faktiline kohustus, kohustuse realiseerumine on tõenäoline ja selle summat on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Eraldis kajastatakse bilansis summas, mis on juhtkonna hinnangu kohaselt bilansi-päeva seisuga vajalik eraldisega seotud kohustuse

rahuldamiseks.

Juhul kui eraldis realiseerub tõenäoliselt hiljem kui 12 kuu jooksul pärast bilansi-päeva, kajastatakse seda diskonteeritud väärtuses (st eraldisega seotud väljamaksete nüüdisväärtuse summas), välja arvatud juhul, kui diskonteerimise mõju on ebaoluline.

Muud võimalikud või eksisteerivad kohustused, mille realiseerumine ei ole tõenäoline või millega kaasnevate kulutuste suurus ei ole võimalik piisava usaldusväärsusega hinnata, avalikustatakse vajadusel aastaaruande lisades tingimuslike kohustustena.

Garantiieraldis

Ettevõtte annab enda poolt müüdnud toodetele garantii. Ettevõtte bilansis on moodustatud eraldis summas, mis on vajalik bilansipäevaks müüdnud toodetega seotud garantiikohustuse rahuldamiseks. Eraldise hindamisel on lähtutud eelmiste aastate kogemusest

Kohustuslik reservkapital

Vastavalt äriseadustikule tuleb igal majandusaastal reservkapitali kanda vähemalt 1/20 puhaskasumist, kuni reservkapital moodustab 1/10 aktsiakapitalist. Reservkapitali võib kasutada kahjumi katmiseks, samuti aktsiakapitali suurendamiseks. Reservkapitalist ei või teha väljamakseid aktsionäridele.

Tulud

Tulu kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglasel väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi.

Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Dividenditulu kajastatakse siis, kui omanikul on tekkinud seaduslik õigus dividendide saamiseks.

Maksustamine

Ettevõtte tulumaks

Eestis kehtiva tulumaksuseaduse kohaselt ei maksustata Eestis ettevõtte aruandeaasta kasumit. Tulumaksu makstakse dividendidelt, erisoodustustelt, kingitustelt, annetustelt, vastuvõtukuludelt, ettevõtlusega mitteseotud väljamaksetelt ning siirdehinna korrigeerimistelt. Alates 1.01.2008 on dividendidena jaotatud kasumi maksumääraks 21/79 väljamakstavalt netosummalt, millest on võimalik maha arvata enne 1. jaanuari 2000 tasutud ettevõtte tulumaks vastava koefitsiendi alusel. Teatud tingimustel on võimalik saadud dividende jaotada edasi ilma täiendava tulumaksukuluta. Dividendide väljamaksmisega kaasnevat ettevõtte tulumaksu kajastatakse kohustusena ja kasumiaruandes tulumaksukuluna samal perioodil kui dividendid välja kuulutatakse, sõltumata sellest, millise perioodi eest need on välja kuulutatud või millal need tegelikult välja makstakse. Tulumaksu tasumise kohustus tekib dividendide väljamaksele järgneva kuu 10. kuupäeval. Maksustamissüsteemi omapärast lähtuvalt ei teki Eestis registreeritud ettevõtetel erinevusi vara maksuarvestuslike ja bilansiliste jääkväärtuste vahel ning sellest tulenevalt ka edasilükkunud tulumaksunõudeid ega -kohustusi. Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust, mis tekiks jaotamata kasumist dividendide väljamaksmisel. Maksimaalne tulumaksukohustus, mis kaasneks juhul, kui kogu jaotamata kasum makstaks välja dividendidena, on esitatud aastaaruande lisades.

Seotud osapooled

Kontserni seotud osapooled on:

- olulise osalusega juriidilisest isikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad;
- tegev- ja kõrgem juhtkond;
- eespool loetletud isikute lähedased pereliikmed ja nende poolt kontrollitavad või nende olulise mõju all olevad ettevõtted.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	656 712	656 712
Ostjatelt laekumata arved	656 712	656 712
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	30 129	30 129
Muud nõuded	1 917	1 917
Viitlaekumised	1 917	1 917
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	24 634	24 634
Kokku nõuded ja ettemaksed	713 392	713 392
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	1 163 055	1 163 055
Ostjatelt laekumata arved	1 163 055	1 163 055
Ebatõenäoliselt laekuvad nõuded	0	0
Maksude ettemaksed ja tagasinõuded	31 886	31 886
Muud nõuded	5 912	5 912
Viitlaekumised	5 912	5 912
Ettemaksed hankijatele teenuste eest	36 376	36 376
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 237 229	1 237 229

Lisa 3 Varud

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Müügiks ostetud kaubad	236 201	362 244
Ettemaksed varude eest	4 851	24 625
Kokku varud	241 052	386 869
	2014	2013
Varude allahindlus ja mahakandmine	11 415	49 415

Lisa 4 Tütarettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Tütarettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon					
Tütarettevõtja registrikood	Tütarettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2013	31.12.2014
10123689	Kinema OÜ	Eesti	Ehitusmaterjalide ja	100	100

OÜ-l Kinema oli seisuga 31.12.2014 ja seisuga 31.12.2013:

1. Soome Vabariigis 100%-line tütarettevõtte Amenik OY

2. Norra Kuningriigis 100%-line tütarettevõtte Kinema AS

Mõlemad tütarettevõtted tegelevad tööstuste turustamisega.

Lisa 5 Kinnisvarainvesteeringud (eurodes)

Õiglase väärtuse meetod	
31.12.2012	400 000
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	188 200
Ümberklassifitseerimised	659 650
31.12.2013	1 247 850
Kasum (kahjum) õiglase väärtuse muutusest	125 550
Ümberklassifitseerimised	-260 000
31.12.2014	1 113 400

	2014	2013
Kinnisvarainvesteeringutelt teenitud renditul	101 598	85 529
Kinnisvarainvesteeringute otsesed haldamiskulud	-19 795	-9 238

Lisa 6 Materiaalne põhivara

(eurodes)

								Kokku
	Maa	Ehitised				Masinad ja seadmed	Muu materiaalne põhivara	
			Transpordi- vahendid	Arvutid ja arvutisüsteemid	Muud masinad ja seadmed			
31.12.2013								
Soetusmaksumus	70 961	440 846	3 786	16 539	116 375	136 700	122 886	771 393
Akumuleeritud kulum		-38 603	-1 998	-12 637	-105 787	-120 422	-113 593	-272 618
Jääkmaksumus	70 961	402 243	1 788	3 902	10 588	16 278	9 293	498 775
Ostud ja parendused	0	0	0	0	15 361	15 361	442	15 803
Amortisatsioonikulu	0	-43 808	0	0	-8 802	-8 802	-1 188	-53 798
Müügid	0	0	0	0	-5 804	-5 804	0	-5 804
Ümberklassifitseerimised	65 000	195 000	0	0	0	0	0	260 000
Ümberklassifitseerimine kinnisvarainvesteeringutega	65 000	195 000	0	0	0	0	0	260 000
Muud muutused	0	0	0	0	-431	-431	0	-431
31.12.2014								
Soetusmaksumus	135 961	635 847	3 786	16 539	117 266	137 591	123 328	1 032 727
Akumuleeritud kulum	0	-82 412	-1 998	-12 637	-106 354	-120 989	-114 781	-318 182
Jääkmaksumus	135 961	553 435	1 788	3 902	10 912	16 602	8 547	714 545

Müüdnud materiaalne põhivara müügihinna

	2014
Masinad ja seadmed	9 490
Muud masinad ja seadmed	9 490
Kokku	9 490

Lisa 7 Kapitalirent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rentnik

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmisseadmed	2 302	2 302	0	0	6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	15.07.2015
Transpordivahendid	13 517	6 984	6 533	0	6 kuu Euribor + 1,9%	EUR	30.11.2016
Inventar	38	38	0	0			
Kapitalirendikohustused kokku	15 857	9 324	6 533	0			

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta			
Tootmisseadmed	6 106	3 804	2 302	0	6 kuu Euribor + 3,5%	EUR	15.07.2015
Kapitalirendikohustused kokku	6 106	3 804	2 302	0			

Renditud varade bilansiline jääkmaksumus		
	31.12.2014	31.12.2013
Masinad ja seadmed	15 159	7 017
Kokku	15 159	7 017

Lisa 8 Kasutusrent

(eurodes)

Aruandekohustuslane kui rendileandja

	2014	2013
Kasutusrenditulu	107 924	82 321

Kasutusrendi tingimustel on rendile antud büroo-ja laoruumid.

Aruandekohustuslane kui rentnik

	2014	2013
Kasutusrendikulu	93 441	88 556

Kasutusrendi tingimustel on rendile võetud transpordivahendid.

Lisa 9 Laenukohustused

(eurodes)

	31.12.2014	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	146 552	146 552			1 kuu Euribor + 2,0%	EUR	20.06.2015	
Krediitkaardilaen	1 389	1 389			0%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	147 941	147 941						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	159 118	84 848	74 270	0	1 kuu Euribor + 2,5%	EUR	24.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	159 118	84 848	74 270	0				
Kapitalirendikohustused kokku	15 857	9 324	6 533	0				7
Laenukohustused kokku	322 916	242 113	80 803	0				

	31.12.2013	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Intressimäär	Alusvaluuta	Lõpptähtaeg	Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta				
Lühiajalised laenud								
Arvelduslaen	77 207	77 207			6 kuu Euribor + 2,5%	EUR	20.06.2014	
Krediitkaardilaen	1 038	1 038			0%	EUR		
Lühiajalised laenud kokku	78 245	78 245						
Pikaajalised laenud								
Investeeringislaen	243 966	84 848	159 118	0	1 kuu Euribor + 2,5%	EUR	24.01.2017	
Pikaajalised laenud kokku	243 966	84 848	159 118	0				
Kapitalirendikohustused kokku	6 106	3 804	2 302	0				7
Laenukohustused kokku	328 317	166 897	161 420	0				

Lühiajalise arvelduslaenu limiit on 200 000 eurot.

Pikaajaline investeeringislaen on võetud lao- ja tootmishoone ehitamise finantseerimiseks.

2014. aastal on arvestatud intresse pangalaenuidelt 6 936 eurot (2013. aastal 9 567 eurot).

AS SEB Pank poolt tütarettevõttele antud investeeringis- ja arvelduskrediidi laenu ning ettevõtte klientidele väljastatud garantiide tagatiseks on sõlmitud järgmised pandilepingud:

1. Kommertspant ettevõtte varadele summas 295 867 eurot;
2. I järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 77 589 eurot;

3. II järjekoha hüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 159 779 eurot;
 4. Ühishüpoteek ettevõtte kinnisvarale summas 1 374 100 eurot.

Lisa 10 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2014	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	667 902	667 902
Võlad töövõtjatele	67 742	67 742
Maksuvõlad	118 544	118 544
Muud võlad	110 342	110 342
Dividendivõlad	94 741	94 741
Muud viitvõlad	15 601	15 601
Saadud ettemaksed	105 805	105 805
Muud saadud ettemaksed	105 805	105 805
Kokku võlad ja ettemaksed	1 070 335	1 070 335
	31.12.2013	12 kuu jooksul
Võlad tarnijatele	1 147 742	1 147 742
Võlad töövõtjatele	78 897	78 897
Maksuvõlad	192 025	192 025
Muud võlad	90 957	90 957
Dividendivõlad	66 441	66 441
Muud viitvõlad	24 516	24 516
Saadud ettemaksed	314 169	314 169
Muud saadud ettemaksed	314 169	314 169
Kokku võlad ja ettemaksed	1 823 790	1 823 790

Lisa 11 Eraldised

(eurodes)

	31.12.2012	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2013
Garantiieraldis	13 487	-3 625	9 862
Kokku eraldised	13 487	-3 625	9 862
	31.12.2013	Moodustamine/ korrigeerimine	31.12.2014
Garantiieraldis	9 862	2 003	11 865
Kokku eraldised	9 862	2 003	11 865

Tütarettevõtte annab vastavalt müügilepingutele kauba müügil garantii, mille raames ta on kohustatud tasuta parandama või välja vahetama tootja süül tekkinud kasutamiskõlbmatu kauba. Garantiikohustuste täitmiseks on bilansis moodustatud lühiajaline garantiieraldis, sest võimalikud vead ilmnevad üldjuhul 12 kuu jooksul.

Tuginedes eelmiste aastate kogemusele on ettevõtte juhtkond hinnanud:

- garantiieraldise suuruseks seisuga 31.12.2014 8 857 eurot (seisuga 31.12.13 8 000 eurot):

- alltöövõtjatega sõlmitud töövõtulepingutest tulenevate alltöövõtjate kohustuste täitmise tagamiseks rakendatava garantiiperioodi tagatise suuruseks seisuga 31.12.2014 3 008 eurot ehk 10% lepingu maksumusest (31.12.2013 1862 eurot ehk 2% lepingu maksumusest).

Lisa 12 Osakapital

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Osakapital	9 587	9 587
Osade arv (tk)	1	1
Seisuga 31.12.2014 oli välja kuulutatud ja veel välja maksmata dividende summas 94 741 eurot (31.12.2013: 66 441 eurot). Et dividendide väljamaksmisel kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt, on välja maksmata dividendisummaga kaasnev tulumaksukulu seisuga 31.12.2014 ümber arvestatud. Vaba omakapital seisuga 31.12.2014 oli 1 583 005 eurot (31.12.2013: 1 482 302 eurot) Dividendide väljamaksmisel omanikele kaasneb tulumaksukulu 21/79 netodividendina väljamakstavalt summalt. Seega on bilansipäeva seisuga eksisteerinud jaotamata kasumist omanikele võimalik dividendidena välja maksta 1 250 574 eurot ning dividendide väljamaksmisega kaasneks dividendide tulumaks summas 332 431 eurot. (Seisuga 31.12.2013 oleks dividendidena võimalik olnud välja maksta 1 171 018 eurot, millega oleks kaasnenud tulumaks summas 311 283 eurot).		

Lisa 13 Müügitulu

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu geograafiliste piirkondade lõikes		
Müük Euroopa Liidu riikidele		
Müük Euroopa Liidu riikidele, kokku	4 802 358	4 667 797
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike		
Müük väljapoole Euroopa Liidu riike, kokku	656 733	1 052 734
Kokku müügitulu	5 459 091	5 720 531
Müügitulu tegevusalade lõikes		
Vara rentimine	107 924	82 321
Kaupade müük	4 265 114	4 612 455
Teenuste müük	1 086 053	1 025 755
Kokku müügitulu	5 459 091	5 720 531

Lisa 14 Muud äritulud

(eurodes)

	2014	2013	Lisa nr
Kasum materiaalse põhivara müügist	3 685	4 776	
Trahhid, viivised ja hüvitised	707	2 701	
Võlakohustuste mahakandmine	0	4 216	
Utiliseerimistasu	3 369	636	
Kasum kinnisvarainvesteeringute õiglase väärtuse muutusest	125 550	188 200	5
Muud	7 770	5 775	
Kokku muud äritulud	141 081	206 304	

Lisa 15 Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu

(eurodes)

	2014	2013
Tooraine ja materjal	4 115 442	4 068 845
Tööjõukulud	445 393	415 126
Amortisatsioonikulu	49 891	67 931
Kokku müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	4 610 726	4 551 902

Lisa 16 Turustuskulud

(eurodes)

	2014	2013
Tööjõukulud	237 935	381 111
Amortisatsioonikulu	749	8 433
Muud	233 086	260 231
Kokku turustuskulud	471 770	649 775

Lisa 17 Üldhalduskulud

(eurodes)

	2014	2013
Tööjõukulud	130 679	215 506
Amortisatsioonikulu	3 158	12 489
Muud	77 502	83 347
Kokku üldhalduskulud	211 339	311 342

Lisa 18 Tööjõukulud

(eurodes)

	2014	2013
Palgakulu	-606 541	-760 305
Sotsiaalmaksud	-207 466	-251 437
Kokku tööjõukulud	-814 007	-1 011 742
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	40	40

Lisa 19 Muud ärikulud

(eurodes)

	2014	2013
Kahjum materiaalse põhivara müügist	431	2 672
Kahjum valuutakursi muutustest	9 323	58 085
Trahvid, viivised ja hüvitised	2 286	956
Ebatõenäolised ja lootusetud nõuded	0	6 272
Riigilõivud	2 455	1 170
Muud	76 026	33 522
Kokku muud ärikulud	90 521	102 677

Lisa 20 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

	31.12.2014		31.12.2013	
	Nõuded	Kohustused	Nõuded	Kohustused
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	0	94 741	0	66 441

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2014	2013
Arvestatud tasu	5 928	2 348

Lisa 21 Konsolideerimata bilanss

(eurodes)

	31.12.2014	31.12.2013
Varad		
Käibevara		
Raha	7 762	21 771
Nõuded ja ettemaksed	89 111	114 758
Kokku käibevara	96 873	136 529
Põhivara		
Finantsinvesteeringud	9 523	9 523
Nõuded ja ettemaksed	126 539	126 539
Materiaalne põhivara	64 094	69 671
Kokku põhivara	200 156	205 733
Kokku varad	297 029	342 262
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	124 106	97 883
Kokku lühiajalised kohustused	124 106	97 883
Pikaajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	126 539	126 539
Kokku pikaajalised kohustused	126 539	126 539
Kokku kohustused	250 645	224 422
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	9 587	9 587
Kohustuslik reservkapital	959	959
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	7 294	81 908
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 544	25 386
Kokku omakapital	46 384	117 840
Kokku kohustused ja omakapital	297 029	342 262

Lisa 22 Konsolideerimata kasumiaruanne

(eurodes)

	2014	2013
Müügitulu	80 340	80 194
Müüdnud toodangu (kaupade, teenuste) kulu	-36 405	-33 941
Brutokasum (-kahjum)	43 935	46 253
Kokku äriksuam (-kahjum)	43 935	46 253
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	43 935	46 253
Tulumaks	-15 391	-20 867
Aruandeaasta kasum (kahjum)	28 544	25 386

Lisa 23 Konsolideerimata rahavoogude aruanne (eurodes)

	2014	2013
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	43 935	46 253
Korrigeerimised		
Põhivara kulum ja väärtuse langus	6 005	6 288
Kokku korrigeerimised	6 005	6 288
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	5 647	21 829
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	-2 555	-6 208
Makstud ettevõtte tulumaks	-14 913	-9 623
Kokku rahavood äritegevusest	38 119	58 539
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-428	0
Laekunud dividendid	20 000	0
Kokku rahavood investeerimistegevusest	19 572	0
Rahavood finantseerimistegevusest		
Makstud dividendid	-71 700	-37 200
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-71 700	-37 200
Kokku rahavood	-14 009	21 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	21 771	432
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-14 009	21 339
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	7 762	21 771

Lisa 24 Konsolideerimata omakapitali muutuste aruanne (eurodes)

				Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2012	9 587	959	161 908	172 454
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	25 386	25 386
Makstud dividendid	0	0	-80 000	-80 000
31.12.2013	9 587	959	107 294	117 840
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-9 523	-9 523
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 384 531	1 384 531
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2013	9 587	959	1 482 302	1 492 848
Aruandeaasta kasum (kahjum)	0	0	28 544	28 544
Makstud dividendid	0	0	-100 000	-100 000
31.12.2014	9 587	959	35 838	46 384
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste bilansiline väärtus	0	0	-9 523	-9 523
Valitseva ja olulise mõju all olevate osaluste väärtus arvestatuna kapitaliosaluse meetodil	0	0	1 556 690	1 556 690
Korrigeeritud konsolideerimata omakapital 31.12.2014	9 587	959	1 583 005	1 593 551

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 05.08.2016

Osaühing M.S. Holding (registrikood: 10646795) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SVEN KOTKAS	Juhatuse liige	05.08.2016

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

OÜ M.S. Holding osanikule

Oleme auditeerinud OÜ M.S. Holding konsolideerimisgrupi raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2014, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisa- andmeid. Auditeeritud raamatupidamise aastaaruanne, mis on toodud lehekülgedel 4 kuni 23, on kaasatud käesolevale aruandele.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvandmete ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt OÜ M.S. Holding konsolideerimisgrupi finantsseisundit seisuga 31.12.2014 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Kersti Soodla

Vandeaudiitori number 406

Audiitorteenuse OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 73

Liivalaia 22, Tallinn

05.08.2016

Audiitorite digitaalallkirjad

Osaühing M.S. Holding (registrikood: 10646795) 01.01.2014 - 31.12.2014 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
KERSTI SOODLA	Vandeaudiitor	05.08.2016

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2014
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	1 253 289
Aruandeaasta kasum (kahjum)	187 949
Kokku	1 441 238
Jaotamine	
Dividendideks	200 000
Kokku	200 000

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Ärinõustamine jm- juhtimisalane nõustamine	70221	76694	95.46%	Jah

Osanikud

Nimi / ärinimi	Isikukood / registrikood / sünniaeg	Elukoht / Asukoht	Osaluse suurus ja valuuta
Sven Kotkas	36612130237		9587 EUR

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 6599166
Faks	+372 6599177
E-posti aadress	sven.kotkas@kinema.eu